

SC CRIROX C. E SRL
315700 SEBIS, B-ul Victoriei Bloc. D1, Ap. 7
Nr. O.R. C J02/205/2000
C.I.F 12930694

Raportul auditorului independent

Către,

SC TERMO-CONSTRUCT SA

Opinie

Am auditat situatiile financiare individuale anuale anexate ale **SC TERMO-CONSTRUCT SA**, cu sediul social în Sebis, str. Romana nr.4/A, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 5799643, care cuprind:

- F10 - Bilanțul la data de 31 decembrie 2020
- F20 - Contul prescurtat de profit si pierdere
- F30 - Date informative
- F40 - Situatia activelor imobilizate si situatia amortizarii activelor.

- Situatiile financiare la 31 decembrie 2020 se identifica astfel:
- Total capitaluri proprii: 913.959 lei
- Venituri totale 2.300.404 lei
- Cheltuieli totale 2.248.936 lei
- Profit brut al exercitiului financiar: 51.468 lei
- Profit net al exercitiului financiar 47.786 lei

- In opinia noastra, situatiile financiare individuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2020 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata, Ordinul O.M.F.P nr. 1802/2014, OMFP 3103/2017 , O.M.F.P nr. 3781/2019, O.M.F.P nr. 58/14/01/2021 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale, cind se cifra la 64.822 lei aprobarea Reglementarilor contabile pentru persoane juridice.

Baza pentru opinie

- Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2017 („Legea privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al

Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Profitul net inregistrat la finele anului 2020 este de 47.786 lei rezultat din activitatea economica a societatii in scadere cu 17.036 lei comparativ cu anul 2019 cind se cifra la suma de 64.822 lei. Scaderea profitabilitatii in anul 2020 se datoreaza in principal cresterii cheltuielilor de exploatare de la 2.085.373 lei in 2019 la 2.248.936 lei in 2020 adica cu 7,85%.

- Din analiza Anexei F10 Bilant la 31.12.2020 rezulta ca la 31 decembrie 2020 datoriile care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an, ale Societatii se cifreaza la 209.565 lei in crestere cu 9.799 lei comparativ cu anul 2019 iar datoriile care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an la finele anului 2020 sunt zero. Creantele de incasat sunt in crestere comparativ cu anul 2019, acestea se cifreaza la 633.137 in anul 2020 si 522.871 lei in anul 2019, deci in plus cu 110.466 lei. Prin incasarea creantelor se vor putea achita datoriile si nu ar exista incertitudinea privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu O.M.F.P nr. 1802/2014 art.489-492.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;

- Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu O.M.F.P 1802/2014 și OMFP3010/2017.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Legea 82/1991, O.M.F.P 1802/2014, OMFP 3103/2017, O.M.F.P 3781/2019, O.M.F.P.nr.58/14/01/2021 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă

poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
- Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

In numele

Numele societatii de audit: S.C. Crirox C.E SRL

Sediul social: SEBIS, B-ul VICTORIEI BL. D.Ap.7, Jud. ARAD

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 192/18.04.2002

